



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 00302538

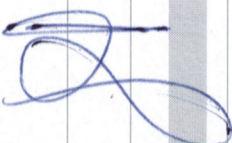
Název: Obec Dubicko

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Velká Strana 56	ulice, č.p.	
obec	Dubicko	obec	
PSČ, pošta	789 72	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	00302538	hlavní činnost	
právní forma	rozpočtová organizace	vedlejší činnost	
zřizovatel		CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	583 449 052	 Obec DUBICKO PSČ 789 72 - 3 -	
fax			
e-mail	ucetni@dubicko.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Věra Vernerová		Mgr. Václav Hampl	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2016, 7h42m40s

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nepředpokládá ukončení své činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Změny vyhlášky 410/2009 Sb. od 1.1.2015 - Právo stavby se bude účtovat jako samostatná stavba i v případě, že bude součástí pořízované nové stavby. * VB související s pořízovanou investicí je součástí nákladů s pořízením investice související. * VB aktivní nad 40.000,- Kč se účtuje na účet 029. * VB aktivní pod 40.000,- Kč se účtuje na účet 028. * Pro zprostředkování průtokových transferů se budou používat samostatné účty 375 Zprostředkování krátkodobých transferů, 475 Zprostředkování dlouhodobých transferů. * Na účet 342 0300 se účtuje daň z nabytí NV. * POE účet 903 se převedl na účet 909, účet 943 se převedl na účet 955.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Do pořizovací ceny dlouhodobého majetku nejsou účtovány úroky. S ohledem na vysoký náklad na pořízení znaleckých posudků k ocenění pozemků zjištěných při digitalizaci a dalších pozemků bezúplatně přijatých schválilo Zastupitelstvo Obce Dubicko použití jako ceny reprodukční tyto ceny vycházející z posledních platných oceňovacích předpisů: orná půda, chmelnice, vinice, zahrada, ovocný sad, trvalý porost 9, 19 Kč/m², lesní pozemky 3,80 Kč/m², stavební pozemky 40,- Kč/m². Použití těchto sazeb i v případě bezúplatně nabytých pozemků, když není v související dokumentaci k převodu majetku ocenění pozemku uvedeno nebo při zjištěných inventarizačních přebytcích. U stanovení těchto sazeb je dodržen princip opatrnosti. Toto usnesení má platnost na dobu neurčitou, musí se však změnit při významné změně sazeb dle novelizace oceňovacích předpisů. Pozemky se oceňují kupní cenou. Vedejší náklady jako správní a jiné poplatky a náklady související s pořízením pozemku do pořizovací ceny nevstupují. Při prodeji je majetek oceněn reálnou hodnotou dle ceny stanovené zastupitelstvem. DHM pořízený koupí a investiční výstavbou je oceněn cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením. Účetní jednotka o kurzových rozdílech neúčtovala. Účetní jednotka o časovém rozlišení účtuje na účtech 381 Náklady příštích období, 383 Výdaje příštích období, 384 Výnosy příštích období, 385 Příjmy příštích období, 388 Dohadné účty aktivní, 389 Dohadné účty pasivní, účtuje podle Směrnice časového rozlišení č. 2/2012. Účetní software Gordic Jihlava zaokrouhuje automaticky, v případě že vznikne rozdíl mezi A a P, tento se zaúčtuje do vlastního jmění účetní jednotky. Účetní jednotka účtuje na podrozvahových účtech 901 jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 902 jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 300,- do 3.000,- Kč, 909 Ostatní majetek /majetek svěřený do správy ZŠ a MŠ PO Dubicko, 916 Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů, 934 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv, 955 Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů, 992 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva, 974 Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv, DDHM v pořizovací ceně od 3.000,- Kč do 40.000,- Kč, DDNM v pořizovací ceně od 7.000 Kč do 60.000,- Kč. Účetní jednotka účtuje zásobách způsobem B. SF účtuje výsledkové / účty 548 a 648/. Odpisy jsou prováděny na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů. Majetek, který má účetní jednotka ve výpůjčce vede o OE.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		52 406 107,88	51 964 580,82	
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	45 456,90	45 456,90	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	498 543,56	464 136,57	
3.	Vyřazené pohledávky	905			
4.	Vyřazené závazky	906			
5.	Ostatní majetek	909	51 862 107,42	51 454 987,35	
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911			
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913			
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914			
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915			
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916			
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924			
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926			
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		400 000,00	434 440,10	
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931			
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932			
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933			
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	400 000,00		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939			
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941			
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942			
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943			
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944			434 440,10
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945			
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947			
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948			
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952			

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954			
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955			
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956			
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku					
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964			
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968			
P.VII. Další podmíněné závazky			400 000,00		300 000,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	400 000,00		300 000,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn.moci zákonod. výkonné nebo soudní	978			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv, předp. a další činn.moci zákonod. výkonné nebo soudní	979			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982			
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986			
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			1 771 520,00		1 771 520,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991			
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	1 771 520,00		1 771 520,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993			
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994			
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	54 177 627,88		53 870 540,92

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splátné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		64 029,00
2.	Splátné závazky veřejného zdravotního pojištění		28 944,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrcce a tím měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy skutečnosti, které by významným způsobem měnily pohled na situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

Ke dni sestavení účetní závěrky nemá účetní jednotka podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka netvoří investiční fond.

B.

Číslo položky	Název položky	Synetický účel		BĚŽNĚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULĚ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva		364			
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků		364			
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem		364			
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem		364			

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		3 135 913,95
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	491 049,10	417 424,11

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00 Účetní jednotka nemá nápiň.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
B.II. 31	388-položka obsahuje dohad vodné 2015, stočné 2015, nájem vodoměrů 2015, PDO 2015	
B.II. 32	377 - obsahuje položky určené k přefakturaci	
A.I.6.	019-položka obsahuje pořízení Územního plánu Dubicko	
A.II.3.	021-položka obsahuje TZ budovy č.p. 159, Piliře plastové pro plynoměny	
D.III.34.	383-položka obsahuje došlé faktury s nárokem odpočtu DPH 2016	
B.II. 1.	311-položka obsahuje neuhrazenou Kupní smlouvu č. 9415002975/191613 RWE GasNet,s.r.o.	

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Čísloka
A.I. 28.	551-položka obsahuje odpisy DHM	
A.I.8.	511-položka obsahuje oprava místní komunikace Rybník-Vejprtek, oprava místní komunikace Rybník	
A.I.20.	538-položka obsahuje daň z nabytí NV	
A.I.30.	553-položka obsahuje prodej Plynovod STL Na Tvří II	
B.I.14.	646-položka obsahuje prodej Plynovod STL Na Tvří II	

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce Doplňující informace

Částka

Účetní jednotka není povinna sestavit tento výkaz.

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce Doplňující informace

Částka

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		6 391,69
G.II.	Tvorba fondu		35 352,19
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		35 340,62
	4. Ostatní tvorba fondu		11,57
G.III.	Čerpání fondu		36 826,00
G.IV.	Konečný stav fondu		4 917,88

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	63 110 323,55	14 470 245,00	48 640 078,55	49 374 117,74
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	2 322 573,90	721 752,00	1 600 821,90	1 645 629,90
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 393 659,91	1 352 204,00	2 041 455,91	2 068 395,91
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	4 366 383,54	1 180 709,00	3 185 674,54	3 136 766,73
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	13 335 318,07	2 565 456,00	10 769 862,07	10 991 107,07
G.5.	Jiné inženýrské sítě	34 496 526,78	8 011 117,00	26 485 409,78	26 898 551,78
G.6.	Ostatní stavby	5 195 861,35	639 007,00	4 556 854,35	4 633 666,35

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	10 366 159,20		10 366 159,20	10 202 244,50
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	242 883,66		242 883,66	242 883,66
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	7 785 192,43		7 785 192,43	7 623 684,74
H.4.	Zastavěná plocha	487 538,06		487 538,06	487 538,06
H.5.	Ostatní pozemky	1 850 545,05		1 850 545,05	1 848 138,04

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	1 496 071,55	4 444 769,81
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	1 496 071,55	4 444 769,81

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednořázkovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:****Číslo Poznámka
sloupce**

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžkem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele vešleli oručení za závazky dlužníka vůči vešleli (včetně podpisu arvalu směnk), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Vyše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účelního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplnění částecné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručitel z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitel) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Příjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně smének), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účelové jednotky odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v letech za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelům a další).

* Konec sestavy *